



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI RENDŐR-FŐKAPITÁNYSÁG
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁG

Zárszámadás

A jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatonkénti alakulása, felhasználása:

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság 2020. évi Elemi költségvetés I. 2019. november 25. napján, a 2020. évi Elemi költségvetés II. 2020. február 25. napján került jóváhagyásra. A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság 2020. évre jóváhagyott költségvetésében a kiemelt előirányzatok a következőképpen alakultak személyi jellegű kifizetések és MAJ vonatkozásában.

K1 Személyi juttatások kiemelt előirányzaton 10.815.073.000 Ft, K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 1.890.932.000 Ft eredeti előirányzatot biztosított a költségvetés az MRFK részére. A 2020. évi záró módosított K1 kiemelt előirányzaton 12.962.634.943 Ft, melyből 12.961.983.702 Ft teljesült. A módosított K2 kiemelt előirányzaton 2.322.386.231 Ft volt, melyből 2.322.078.724 Ft teljesült.

Személyi és MAJ kiemelt előirányzaton a hivatásos állomány teljesítményjuttatásának fedezetére 2 ütemben mindösszesen 466,2 millió forint érkezett, melyek kifizetése az érintett hivatásos állomány részére a 2020. áprilisi és szeptemberi illetménnyel együtt megtörtént.

2020. évet érintően még további kiegészítő póttámogatásokat biztosított a középírányító központi forrásból: hivatásos állományúak bérfejlesztési póttámogatása, RIASZ miatti illetményváltozás, a minimálbér, és garantált bérminimum 2020.évi póttámogatása, valamint különböző szakfeladatok ellátásához biztosítottak központilag fedezetet:

2020. augusztus 01-től jelentkező új feladat ellátására 30 fő iskolaőr munkavállaló került felvételre, illetményük és egyéb járandóságuk fedezetét központilag biztosították, melynek összege: 34,1 millió Ft volt.

IRK képzésekről:

2020.07.01-től: 31 fővel indult, ebből 26 fő végezte el a hat hónapos tanfolyamot.

Éves költsége: 40,1 millió Ft volt, melynek fedezetét az ORFK biztosította.

2020.09.01-től: 9 fővel indult 10 hónapos képzésben. Éves költsége: 7,8 millió Ft volt, melynek fedezetét az ORFK biztosította.

2020.11.01-től: 17 fővel indult, 6 hónapos képzésben, a kifizetéshez 4,3 millió Ft volt szükséges, melyet az év végén az adósságmentes zárás keretében finanszírozott le központilag az ORFK.

2020. évi új feladatok:

A Rendvédelmi Igazgatási Szolgálati jogviszony (RIASZ) bevezetése került 2019. február 01-től. 2020.január 01-jei hatállyal ez az állománycsoport a teljesítményértékelés alapján átlagosan 5%-os mértékű illetményemelésben részesült, melynek kifizetésére 78,7 millió Ft előirányzatot kaptunk.

A hivatásos állomány részére 2020. január 01-től havonta 10%-os mértékű kiegészítő juttatás került megállapításra és folyósításra 856,3 millió Ft/év összegben.

2020. január 01-jei hatállyal végrehajtottuk az érintett állomány (77 fő) garantált bérminimum és minimálbér emelését, 8,9 millió Ft/év összegben.

2020. március 01-től a Kormányhivatalok szabálysértési feladatai átkerültek a Rendőrséghez, így 12 fő lett áthelyezve a HBM RFK-hoz, ebből 7 fő tiszti, 5 fő pedig RIASZ jogviszonyba került. A feladat ellátáshoz 56,8 millió Ft-ot biztosítottak központilag.

2020. július 01-től ideiglenes útlevélnyelő csoportok kerültek felállításra 31 fő vezényleléssel.

A részükre megállapított megbízási díjuk kifizetésére 4,1 millió Ft fedezetet biztosította a szakirányítás.

2020. július 01.-jei hatállyal 10 fő egészségügyi dolgozó részére fizettünk ki bruttó 500.000 Ft juttatást, melynek a fedezetét az OEP-től igényeltük.

A 2020. július havi illetménnyel együtt minden általános és középfokú oktatási intézményben tanuló gyermek után beiskolázási segílyt fizettünk, hasonlóan az előző évhez.(azelőtt csak a kötelező kör: az egyedülállók, háromgyermekesek és beteg gyermeket nevelők kaptak) Ennek költsége 769 fő esetében 1163 gyermek után 25,9 millió Ft volt, melyre részben központi támogatást kaptunk 11 millió Ft összegben.

A likviditás helyzete

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság elemi költségvetésében **2020. évre 1.110,7 millió Ft dologi előirányzat** került jóváhagyásra, mely 133,2 millió Ft várhatóan befolyó közhatalmi és működési bevétel figyelembe vételével történt. A gazdaság újraindítása miatti **elvonás a dologi előirányzatot 45,5 millió Ft-tal csökkentette**. A 2020. évi elemi költségvetés tervezésekor jeleztük a várható kisösszegű tárgyi eszköz beszerzéseinket is 63,9 millió Ft összegben, azonban 2020. évre beruházások kiemelt előirányzaton 46,3 millió Ft került jóváhagyásra. A többletfeladatok tükrében póttámogatás igénylése vált szükségessé, ezért több alkalommal kértük az elemi költségvetésünk soron kívüli felülvizsgálatát, azonban arra nem került sor. A gazdaság újraindítása miatti **elvonás a beruházások előirányzatát 3,5 millió Ft-tal csökkentette**.

A likviditás megőrzése, a személyi állományt megillető járandóságok teljesítése, valamint a tartozásállomány elvárt szinten tartása érdekében az ORFK Gazdasági Főigazgatósága havonta felmérést készített a megyei szervek likviditási helyzetéről. Az adatszolgáltatás alapján havonta likvid pénzeszköz került jóváírásra előirányzat-felhasználási számlánkon – ezzel biztosítva az elvárt határidőre történő kifizetéseket.

A keretösszeg az ésszerű és takarékos gazdálkodásunk ellenére is év közben folyamatos tartozásállományt generált, azonban annak mértéke minden időszakban az engedélyezett szinten belül maradt. A tartozások kiegyenlítésénél prioritást élveztek a kiemelt szolgáltatók (Magyar Posta Zrt., Mol Nyrt., NKM Zrt.) továbbá a zavartalan működést biztosító szolgáltatók számlái.

Év végén a lejárt fizetési határidejű számlaállomány teljes körű rendezésére intézkedtünk, így **2020. december 31-én adósságmentesen zártunk**.

Az illetmény-, létszám- és bérgazdálkodás alakulása, valamint a személyi jövedelemadó módosításával összefüggő bérkompenzáció biztosítása érdekében tett intézkedések.

A Rendőrség 2020. évi gazdálkodását meghatározó elvárások az alábbiak az ORFK Gazdasági Főigazgatóság iránymutatása alapján:

- A 2020. évben végrehajtásra kerülő személyzeti intézkedések fedezetét az elemi költségvetés, a fejezet és a felügyeleti szerv által biztosított előirányzat módosítások illetve SZHA előirányzat terhére kell kigazdálkodni. Valamennyi személyzeti intézkedést hatásvizsgálatnak kell megelőznie, melyekről részletes nyilvántartást kell vezetni. (Havonta név szerinti jelentés készül az ORFK GF-re a kilépők és belépők miatti bérmegtakarítás összegéről)
- A 2020.évi túlszolgálatok/túlórák kifizetését (migrációs és egyéb jogcím) a bérmegtakarításból, illetve a fejezet és a felügyeleti szerv által biztosított forrásból hajtottuk végre 565,3 millió Ft összegben (Személyi + MAJ). Ebből a koronavírussal kapcsolatos védekezés összege 39,9 millió Ft volt.

A 2020. évi költségvetési létszámunk 2235 fő volt, a 2021. évi költségvetési létszámunk pedig 2281 főre emelkedett, köszönhetően az Miskolci RSZG-ből, az NKE-ről érkezett, illetve az IRK képzésben felvett dolgozóknak.

A KIRA illetményszámfejtő rendszer működéséből eredő hibák következtében 2020.évben is folyamatos volt az illetmények egyeztetése. A feltárt hibák javításáról haladéktalanul gondoskodtunk, azok minden esetben rendezésre kerültek. A főszámfejtés alapján a havi járandóságok utalása legkésőbb minden hónap 5-ét megelőző munkanapon megtörtént, az egyéb dolgozói juttatások kifizetése fennakadás nélkül, folyamatosan zajlott. A RobotZsarú szolgálatvezénylési modulban rögzített változóbérek ellenőrzése és áttöltése a KIRA illetményszámfejtő rendszerben havonta végrehajtásra került.

A Robotzsaru Szolgálatvezénylésében rögzített béren kívüli (cafeteria) juttatások a 6/2020. (II.27) ORFK utasítás alapján, az abban foglalt határidőre kifizetésre kerültek, beleértve az évközben keletkező és megszűnt jogviszonyú dolgozókat is. Az elemi költségvetésben e célra biztosított forrás: 447 millió Ft volt (Személyi juttatás és járulékai), a tényleges kifizetés: 445,7 millió Ft volt.

2020.évben a bérkompenzáció mindössze 4 főt érintett, részükre 0,4 millió Ft került kifizetésre éves szinten. 2020. május hónapban a hivatásos állomány részére kifizettük a ruházati utánpótlási ellátmányt, melynek fedezete az elemi költségvetésünkben rendelkezésre állt 169,6 millió Ft összegben. A tényleges kifizetés 140,9 millió Ft volt.

Bírság nyilvántartás:

Bírság bevételek követeléséhez rendelése, feldolgozásra/azonosításra váró bevételek rendezése érdekében tett tevékenység értékelése

2020. március 01-jétől a korábban járási hivatalok által ellátott feladatok integrálódtak a rendőrségi szabálysértési feladatellátásba, mely speciális befizetés- és pénzügyi követelés nyilvántartást igényel. A Központosított Nemzetgazdasági számla mellett a MÁK által újonnan megnyitott Egységes szabálysértési bírság számlára történik a rendőrség által kiszabott bírságok, eljárási költségek befizetése.

Az értékelt időszakban a két párhuzamosan működő bankszámlára befizetett, beazonosított, követeléshez rendelt eset 41.239 db, 787.231.896 Ft értékben. A befizetések feldolgozása folyamatosan biztosított.

Függőn kezelendő összerendelés alatt álló 12db jóváírás összesen 236.974 Ft értékben, melyből 5 esetben a beazonosításhoz nem áll rendelkezésre elegendő információ, a beazonosítás érdekében megkereséssel éltünk a Magyar Államkincstár felé, illetve az ügyféllel egyeztetés történik.

6 esetben a követelés előírás hiányában később kerül feldolgozásra a jóváírás, valamint 1 esetben, a túlfizetés deviza számlára történő visszautalása a következő költségvetési évben esedékes.

Egyéb tételek:

- A még nem jogerős letéti összeg: 2.825.000Ft.
- „37. hatósági Őrzött letét”- függő kódon rögzített, előző időszaki összesen 764.850 Ft értékben.

2020. november 02-ától a COVID miatti veszélyhelyzetben többletfeladatként jelentkezett a rendőrségnek a kereskedelmi hatóságként történő eljárási kötelezettsége. Ennek nyomán keletkezett a központi költségvetés részére 11 esetben 2.030.000 Ft összegű bevétel.

2020. évben is a RobotZsarú NOVA KGIR pénzügyi modulban nyilvántartott bírságok folyamatos és aktualizált nyilvántartása a Gyorshajtás és Bírságfeldolgozó Alosztály, valamint a hatósági szakterületek szoros együttműködésével valósult meg.

Cím: 4024 Debrecen, Kossuth u. 20. 4002 Debrecen, Pf.: 35
Telefon: (52) 516-422, BM: (32) 23-42
e-mail: gazdig.hajdumrfk@hajdu.police.hu

Az elővezetési költség (mint saját bevétel) beszedése érdekében végzett tevékenység

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságon a 71/2014.(XII.19) - s BM rendelet alapján 2015. január 01-jétől kerültek a megyei rendőrkapitányságok gazdasági szervezetei hatáskörébe az elővezetési, elfogási költségek végrehajtásával összefüggő feladatok.

Ezzel kapcsolatban megállapítható, hogy 2020-ban 1258 ügyben került sor fizetési felszólítás megküldésére 17,6 millió forint összegben, valamint 1232 ügyben 18,6 millió forint közhatalmi bevétel behajtása érdekében a végrehajtás kezdeményezése is megtörtént.

Az elővezetési költségek megtérülése ezzel szemben a tavalyi évben 11,4 millió forint volt.

Pénzügyi revíziók megállapításai

2020.év július hónaptól a Belügyminisztérium felkérése alapján, független könyvvizsgáló cég által ellenőrzésre kerültek a magyar-szerb határszakasz határvédelmével kapcsolatos, úgynevezett „Sürgősségi támogatás” projekt keretében kifizetett és elszámolt kiadások. A könyvvizsgálat során feltárt, minimális mennyiségű hibák javításra kerültek. A 2020.október 19-én aláírt és a könyvvizsgáló részére elküldött teljességi nyilatkozattal a könyvvizsgálat szervünknel lezárult.

A BM és az ORFK szervei közötti támogatási megállapodás módosítása folyamatban van, figyelemmel a könyvvizsgálat által országos viszonylatban tett megállapításokra. (határ közelében 200 méteren túli távolság miatti, illetve oda-visszautazás költségeinek elszámolhatósága)

Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést hajtott végre a Debrecen területén létesített térfigyelő kamerarendszer üzemeltetésével összefüggő bérköltség vonatkozásában 2019. év és 2020. év kapcsolódó időszakára. A revízió a 10.000.000 Ft támogatási összegből a főkapitányság által benyújtott pénzügyi elszámolást elfogadta. Kamatfizetési kötelezettségünk nem volt. 2020. március 01-től nem került sor új támogatási megállapodás megkötésére.

Bevételek alakulása:

A 2020. évet érintő bevételek/támogatások tekintetében az alábbiak szerint alakult a teljesülés

B1 kiemelt előirányzat 726.947.560 Ft;
B2 kiemelt előirányzat 57.821.726 Ft;
B3 kiemelt előirányzat 31.835.077 Ft;
B4 kiemelt előirányzat 81.570.487 Ft;
B5 kiemelt előirányzat 25.088.687 Ft; melyen a gépjármű értékesítésből származó bevételeink saját hatáskörű előirányzatosítása történt meg.
B7 kiemelt előirányzat 27.275.302 Ft;
B8 kiemelt előirányzat 16.110.800.890 Ft.

A B3 Közhatalmi bevételek tekintetében 564.923 Ft, a B4 Működési bevételek tekintetében 19.249.513 Ft lemaradás keletkezett az eredeti előirányzathoz képest. Ennek ellensúlyozásaképpen a B8 Finanszírozási bevételek kiemelt előirányzat 2.380.984.714 Ft póttámogatás érkezett a tervezetthez képest.

Kiadások alakulása, maradvány:

A 2020. évi záró módosított K1 személyi juttatások kiemelt előirányzat 12.962.634.943 Ft volt, melyből 12.961.983.702 Ft teljesült. A K2 MAJ és SZOCHO kiemelt előirányzat a módosított előirányzat 2.322.386.231 Ft volt, melyből 2.2.322.078.724 Ft teljesült. A képződött maradvány 128.132.529 Ft, melyből K1 kiemelt előirányzat 651.241 Ft, K2 kiemelt előirányzat 307.507 Ft volt, mely a 2020. év végén a Pusztán Hatan a felzárkóztatásért projekt maradványa. Ez 2021. január 20-án teljesült a járulék kifizetésekkel. A KEHOP 5.2.2.-16-2016-00097 projekt maradvány K7 felújítás előirányzat 117.286.000 Ft volt, továbbá a lakhatási támogatás K8 egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzat 6.500.000 Ft volt a kötelezettségvállalással terhelt maradvány. 3.387.781 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradványunk keletkezett.

Dologi kiadások tekintetében a K3 kiemelt előirányzat 1.110.749.930 Ft eredeti előirányzat került biztosításra a 2020.évi költségvetés alapján. 2020. év végére a kiemelt projektek, valamint a migrációra és a koronavírus kiadásaira adott póttámogatással kiegészítve a módosított előirányzat 1.346.067.348 Ft-ra emelkedett. Szigorú gazdálkodás mellett, alacsony szinten tartottuk kiadásainkat, csak a legszükségesebb kifizetések történtek meg az előirányzat terhére.

A K7 Felújítások, valamint a K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzaton eredeti előirányzat nem tervezhető. Ezért a K7 tekintetében részben a módosított előirányzat a K3 Dologi kiadások előirányzat átcsoportosításából, valamint szintén a kiemelt projektek során lefinanszírozott póttámogatásból valósult meg. A K6 kiemelt előirányzaton 46.281.246 Ft eredeti előirányzat szerepelt. A módosított előirányzat: 173.479.876 Ft, melyből a teljes összeg teljesült.

A Felújítás kiemelt előirányzaton 203.455.249 módosított előirányzataból 86.169.249 Ft teljesült. A maradványként kimutatott 117.286.000 Ft már 2020. évet megelőzően elindított eljárás alapján az NFSI Uniós Támogatási Program keretében került kiutalásra, az eljárás elhúzódó.

A K8 kiemelt előirányzaton a módosított előirányzat 50.141.166 Ft, melyből 40.253.385 Ft teljesült 2020 évet érintően. A maradvány 6.500.000 Ft összegben kötelezettségvállalással terhelt maradvány az ORFK lakástámogatási célú előirányzat felhasználásából. A teljesülés 2021. évben realizálódott a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően.

3.387.781 Ft viszont kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként szerepelt a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság 2020. évi beszámolójában, tekintettel arra, hogy ezen összeget a 2020. december 31-én a kincstári körön kívül befolyt törlesztések bevételei adták. Az előirányzat felhasználására azonban semmilyen jogszabály alapján nem volt már lehetőség.

Célkitűzések

A főbb célkitűzések megvalósítása:

A dologi kiadások előirányzat felhasználása során betartásra kerültek az ésszerű és takarékos gazdálkodási alapelvek. A tartozásállományt engedélyezett szinten belül tartottuk, a költségvetési évet adósságmentesen zártuk.

Adatszolgáltatási, bevallási kötelezettségünknek maradéktalanul eleget tettünk, a megadott határidőre teljesítésre került.

Az éves költségvetési törvény végrehajtásához kapcsolódó előrejelzés adatlap határidőre megküldésre került.

A központosított bírságbevételek befizetésével kapcsolatos pénzügyi-számviteli feladatokat jogszerűen végrehajtottuk.

Az elővezetési költségek, illetve a követelések behajtásával kapcsolatos feladatok végrehajtása folyamatosan történik.

A személyi állomány továbbra is a jogszabályban, utasításokban foglaltak alapján, az előírt határidőre, pontosan kapja meg az illetményét és egyéb járandóságait.

Debrecen, időbélyegző szerint

**Barnai János r. ezredes
rendőrségi főtanácsos
gazdasági rendőrfőkapitány-helyettes**

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített